

ANEXO I



Agencia Tributaria
Teléfono: 901 33 55 33
www.agenciatributaria.es

Impuesto sobre el Valor Añadido
Declaración-Resumen anual

Pág.1

Modelo

390

Espacio reservado para la etiqueta identificativa

(Si no dispone de etiquetas, haga constar a continuación sus datos identificativos)

2

Ejercicio .....

Devengo

Declaración sustitutiva

Número identificativo declaración anterior

Espacio reservado para numeración y código de barras

1

Sujeto pasivo

N.I.F. Apellidos y Nombre o Razón social

Registro Exportadores y otros Operadores Económicos

Régimen especial del grupo de entidades Nº Grupo Dominante Dependiente

Tipo régimen especial aplicable: Art. 163 sexies.cinco SI NO NIF entidad dominante

3

Datos estadísticos

Table with 3 columns: Actividades a las que se refiere la declaración (de mayor a menor importancia por volumen de operaciones), Clave, Epígrafe I.A.E. Rows include Principal, Otras, and a section for operations with third parties.

Si ha efectuado operaciones por las que tenga obligación de presentar la declaración anual de operaciones con terceras personas, marque una 'X'

DECLARACIÓN CONJUNTA

Sujeto pasivo acogido a la presentación de la declaración-liquidación conjunta a través de la entidad:

N.I.F. Razón social

4

Datos del representante y firma de la declaración

PERSONAS FÍSICAS Y COMUNIDADES DE BIENES

Representante

N.I.F. Apellidos y Nombre o Razón social

Calle, Pza., Avda. Nombre de la vía pública Número Esc. Piso Prta. Teléfono

Municipio Provincia Cod. Postal

Fecha:

Firma:

PERSONAS JURÍDICAS

Declaración de los Representantes legales de la Entidad

El (los) abajo firmante (s), como representante(s) legal(es) de la Entidad declarante, manifiesta(n) que todos los datos consignados se corresponden con la información contenida en los libros oficiales exigidos por la legislación mercantil y en la normativa del Impuesto.

En testimonio de lo cual firma(n) la presente declaración

En , a de de

Table with 3 columns for signatures: Por poder, D., N.I.F., Fecha Poder, Notaría

N.I.F.

Apellidos y Nombre o Razón social

Pág. 2

5

Operaciones realizadas en régimen general

**I.V.A devengado**

		Base imponible	Tipo %	Cuota
Régimen ordinario .....	01		4	02
	03		7	04
	05		16	06
Operaciones intragrupo .....	500		4	501
	502		7	503
	504		16	505
Régimen especial de bienes usados, objetos de arte, antigüedades y objetos de colección.....	07		4	08
	09		7	10
	11		16	12
Régimen especial de agencias de viaje .....	13		16	14
Adquisiciones intracomunitarias de bienes .....	21		4	22
	23		7	24
	25		16	26
I.V.A devengado por inversión del sujeto pasivo .....	27			28
Modificación de bases y cuotas.....	29			30
Modificación de bases y cuotas por auto de declaración de concurso de acreedores.....	31			32
<b>Total bases y cuotas IVA .....</b>	<b>33</b>			<b>34</b>
Recargo de equivalencia .....	35		0,5	36
	37		1	38
	39		4	40
	41		1,75	42
Modificación recargo equivalencia....	43			44
Modificación recargo equivalencia por auto de declaración de concurso de acreedores .....	45			46
<b>Total cuotas IVA y recargo de equivalencia (34+ 36 + 38 + 40 + 42 + 44 + 46) .....</b>	<b>47</b>			

**I.V.A deducible**

		Base imponible	Cuota deducible
I.V.A deducible en operaciones interiores	Bienes y servicios corrientes	48	49
	Bienes de inversión .....	50	51
	Ops. intragrupo con bienes y servicios corrientes .....	512	513
	Ops. intragrupo con bienes de inversión.....	520	521
I.V.A deducible en importaciones	Bienes corrientes.....	52	53
	Bienes de inversión.....	54	55
I.V.A deducible en adquisiciones intracomunitarias	Bienes corrientes.....	56	57
	Bienes de inversión.....	58	59
Compensaciones en régimen especial de la agricultura, ganadería y pesca .....	60		61
Rectificación de deducciones .....			62
Regularización de bienes de inversión.....			63
Regularización por aplicación porcentaje definitivo de prorrata.....			522
<b>Suma de deducciones (49 + 51 + 513 + 521 + 53 + 55 + 57 + 59 + 61 + 62 + 63 + 522) .....</b>	<b>64</b>		

**Resultado régimen general (47 - 64)**

65

N.I.F.

Apellidos y Nombre o Razón social

Pág. 3

6

Operaciones realizadas en régimen simplificado

**Actividades en régimen simplificado (excepto agrícolas, ganaderas y forestales)**

**Actividad 1** Epígrafe I.A.E.

A	Nº unidades de módulo	B	Importe
Módulo 1	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Módulo 2	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Módulo 3	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Módulo 4	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Módulo 5	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Módulo 6	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Módulo 7	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Cuota devengada operaciones corrientes. **C**

Cuotas soportadas operaciones corrientes **D**

Índice corrector ..... **E**

RESULTADO ..... **F**

Porcentaje cuota mínima ..... **G** %

Devolución cuotas soportadas otros países. **H**

Cuota mínima ..... **I**

Cuota derivada régimen simplificado ..... **J**

**Actividad 2** Epígrafe I.A.E.

A	Nº unidades de módulo	B	Importe
Módulo 1	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Módulo 2	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Módulo 3	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Módulo 4	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Módulo 5	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Módulo 6	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Módulo 7	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Cuota devengada operaciones corrientes. **C**

Cuotas soportadas operaciones corrientes **D**

Índice corrector ..... **E**

RESULTADO ..... **F**

Porcentaje cuota mínima ..... **G** %

Devolución cuotas soportadas otros países. **H**

Cuota mínima ..... **I**

Cuota derivada régimen simplificado ..... **J**

NOTA: En el caso de existir más actividades cumplimentar en hoja aparte, en idéntico formato al facilitado en este apartado

**Actividades agrícolas, ganaderas y forestales**

	Código	Volumen ingresos	Índice cuota	Cuota devengada	Cuotas soportadas	Cuota derivada Régimen Simplificado
1	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	K <sub>1</sub> <input type="text"/>
2	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	K <sub>2</sub> <input type="text"/>
3	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	K <sub>3</sub> <input type="text"/>
4	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	K <sub>4</sub> <input type="text"/>
5	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	K <sub>5</sub> <input type="text"/>

**I.V.A. devengado**


Suma de cuotas derivadas régimen simplificado [Act. no agrícolas, ganaderas y forestales (J <sub>1</sub> +J <sub>2</sub> +.....)]	74	<input type="text"/>
Suma de cuotas derivadas régimen simplificado [Act. agrícolas, ganaderas y forestales (K <sub>1</sub> +K <sub>2</sub> +.....)]	75	<input type="text"/>
IVA devengado en adquisiciones intracomunitarias	76	<input type="text"/>
IVA devengado por inversión del sujeto pasivo	77	<input type="text"/>
IVA devengado en entregas de activos fijos	78	<input type="text"/>
<b>TOTAL CUOTA RESULTANTE (74+75+76+77+78)</b>	79	<input type="text"/>

**I.V.A deducible**

IVA soportado en adquisición de activos fijos	80	<input type="text"/>
Regularización de bienes de inversión	81	<input type="text"/>
<b>Suma de deducciones (80+81)</b>	82	<input type="text"/>

**Resultado del régimen simplificado (79-82)**

83

N.I.F. <input type="text"/>		Apellidos y Nombre o Razón social <input type="text"/>		<b>Pág. 4</b>		
<b>7</b>	<b>Resultado liquidación anual</b> <small>(Sólo para sujetos pasivos que tributan exclusivamente en territorio común)</small>	<b>Liquidación anual</b>				
		Suma de resultados (65 + 83) . . . . .	84	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
		Compensación de cuotas del ejercicio anterior . . . . .	85	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
		<b>Resultado de la liquidación (84 - 85)</b> . . . . .	86	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
<b>8</b>	<b>Tributación por razón de territorio</b> <small>(Sólo para sujetos pasivos que tributan a varias Administraciones)</small>	<b>Administraciones</b>				
		Territorio común <input type="text"/> 87	% Suma de resultados (65 + 83) . . . . .	84	<input type="text"/>	
		Álava <input type="text"/> 88	% Resultado atribuible a territorio común (84 x 87) . . . . .	92	<input type="text"/>	
		Guipúzcoa <input type="text"/> 89	% Compensación de cuotas del ejercicio anterior atribuible a territorio común . . . . .	93	<input type="text"/>	
		Vizcaya <input type="text"/> 90	%			
		Navarra <input type="text"/> 91	% <b>Resultado de la liquidación anual atribuible a territorio común (92 - 93)</b> . . . . .	94	<input type="text"/>	
<b>9</b>	<b>Resultado de las liquidaciones</b>	Total de ingresos realizados en las autoliquidaciones de IVA del ejercicio . . . . .	95	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
		Total devoluciones mensuales por IVA sujetos pasivos inscritos en el Registro de Exportadores y otros Operadores Económicos . . . . .	96	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
		Si el resultado de la autoliquidación del último periodo es a compensar o a devolver consigne su importe:	A compensar . . . . .	97	<input type="text"/>	<input type="text"/>
			A devolver . . . . .	98	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<b>10</b>	<b>Volumen de operaciones</b>	Operaciones en régimen general . . . . .	99	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
		Entregas intracomunitarias exentas . . . . .	103	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
		Exportaciones y otras operaciones exentas con derecho a deducción . . . . .	104	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
		Operaciones exentas sin derecho a deducción . . . . .	105	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
		Operaciones no sujetas por reglas de localización o con inversión del sujeto pasivo . . . . .	110	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
		Entregas de bienes objeto de instalación o montaje en otros Estados miembros . . . . .	112	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
		Operaciones en régimen simplificado . . . . .	100	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
		Operaciones en régimen especial de la agricultura, ganadería y pesca . . . . .	101	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
		Operaciones realizadas por sujetos pasivos acogidos al régimen especial del recargo de equivalencia . . . . .	102	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
		Operaciones en régimen especial de bienes usados, objetos de arte, antigüedades y objetos de colección . . . . .	227	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
		Operaciones en régimen especial de Agencias de Viajes . . . . .	228	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
		Entregas de bienes inmuebles y operaciones financieras no habituales . . . . .	106	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
		Entregas de bienes de inversión . . . . .	107	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
	<b>Total volumen de operaciones (Art. 121 Ley IVA) (99 + 103 + 104 + 105 + 110 + 112 + 100 + 101 + 102 + 227 + 228 - 106 - 107)</b> . . . . .	108	<input type="text"/>	<input type="text"/>		
<b>11</b>	<b>Operaciones específicas</b>	Adquisiciones interiores exentas . . . . .	230	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
		Adquisiciones intracomunitarias exentas . . . . .	109	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
		Importaciones exentas . . . . .	231	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
		Operaciones sujetas y no exentas que originan el derecho a la devolución mensual . . . . .	111	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
		Entregas interiores de bienes subsiguientes a adquisiciones intracomunitarias de bienes exentas en el marco de operaciones triangulares . . . . .	113	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
		Servicios localizados en el territorio de aplicación del impuesto por inversión del sujeto pasivo . . . . .	523	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
 <b>Agencia Tributaria</b>		<b>Ejemplar para la Administración</b>				

N.I.F.

Apellidos y Nombre o Razón social

Pág. 5

**12**

Proratas

<b>1</b>	Actividad desarrollada					
	C.N.A.E. (3 cifras)	Importe total de las operaciones	Importe de las operaciones con derecho a deducción	Tipo	% prorata	
	114	115	116	117	118	
<b>2</b>	Actividad desarrollada					
	C.N.A.E. (3 cifras)	Importe total de las operaciones	Importe de las operaciones con derecho a deducción	Tipo	% prorata	
	114	115	116	117	118	
<b>3</b>	Actividad desarrollada					
	C.N.A.E. (3 cifras)	Importe total de las operaciones	Importe de las operaciones con derecho a deducción	Tipo	% prorata	
	114	115	116	117	118	
<b>4</b>	Actividad desarrollada					
	C.N.A.E. (3 cifras)	Importe total de las operaciones	Importe de las operaciones con derecho a deducción	Tipo	% prorata	
	114	115	116	117	118	
<b>5</b>	Actividad desarrollada					
	C.N.A.E. (3 cifras)	Importe total de las operaciones	Importe de las operaciones con derecho a deducción	Tipo	% prorata	
	114	115	116	117	118	
<b>6</b>	Actividad desarrollada					
	C.N.A.E. (3 cifras)	Importe total de las operaciones	Importe de las operaciones con derecho a deducción	Tipo	% prorata	
	114	115	116	117	118	
<b>7</b>	Actividad desarrollada					
	C.N.A.E. (3 cifras)	Importe total de las operaciones	Importe de las operaciones con derecho a deducción	Tipo	% prorata	
	114	115	116	117	118	
<b>8</b>	Actividad desarrollada					
	C.N.A.E. (3 cifras)	Importe total de las operaciones	Importe de las operaciones con derecho a deducción	Tipo	% prorata	
	114	115	116	117	118	
<b>9</b>	Actividad desarrollada					
	C.N.A.E. (3 cifras)	Importe total de las operaciones	Importe de las operaciones con derecho a deducción	Tipo	% prorata	
	114	115	116	117	118	

NOTA: En el caso de existir más actividades cumplimentar el resto en hoja aparte, en idéntico formato al facilitado en este apartado.